

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Viimsi Perearstikeskus OÜ

registrikood: 10824794

tänavatalu nimi, Kaluri tee 5a
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Haabneeme alevik

vald: Viimsi vald

postisihtnumber: 74001

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Kasutusrent	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Viimsi Perearstikeskus OÜ peamiseks tegevusvaldkonnaks on esmatasandi arstiabi osutamine. Teenus pakkumise mahu määravad perearstide nimistute suurused ja Eesti Haigekassaga sõlmitud lepingute maht. Viimsi PAK- i 13 töötaja palgakulud koos riiklike maksudega olid 2779080 krooni . Juhatuse liikmetele nende tehtava töö eest täiendavaid väljamakseid ei toimu. Tasu ametist lahkumise puhul makstakse vastavuses EV Töölepinguseadusega. 2011.aasta käive sõltuv Eesti Haigekassa lepingu mahust ja hinnakirjast.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab esitatud majandusaasta aruande õigsust ja täielikkust. Viimsi Perearstikeskuse OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	922 895	951 049
Nõuded ja ettemaksed	101 729	72 306
Kokku käibevara	1 024 624	1 023 355
Põhivara		
Materiaalne põhivara	37 467	59 182
Kokku põhivara	37 467	59 182
Kokku varad	1 062 091	1 082 537
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	264 516	341 694
Kokku lühiajalised kohustused	264 516	341 694
Kokku kohustused	264 516	341 694
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 200	40 200
Kohustuslik reservkapital	4 020	4 020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	696 623	469 742
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 732	226 881
Kokku omakapital	797 575	740 843
Kokku kohustused ja omakapital	1 062 091	1 082 537

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	4 249 935	4 353 154
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 169 324	-1 231 390
Mitmesugused tegevuskulud	-224 169	-169 935
Tööjõukulud	-2 779 080	-2 651 231
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-21 715	-27 911
Ärikasum (-kahjum)	55 647	272 687
Finantstulud ja -kulud	1 085	2 042
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	56 732	274 729
Tulumaks		-47 848
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 732	226 881

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	55 647	272 687
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	21 715	27 912
Kokku korrigeerimised	21 715	27 912
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-29 425	-8 111
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-77 177	64 860
Laekunud intressid	1 086	2 042
Kokku rahavood äritegevusest	-28 154	359 390
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid		-180 000
Makstud ettevõtte tulumaks		-47 848
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-227 848
Kokku rahavood	-28 154	131 542
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	951 049	819 507
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-28 154	131 542
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	922 895	951 049

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 200	4 020	649 742	693 962
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			226 881	226 881
Makstud dividendid			-180 000	-180 000
31.12.2009	40 200	4 020	696 623	740 843
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			56 732	56 732
31.12.2010	40 200	4 020	753 355	797 575

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

VIIMSI PEREARSTIKESKUSE OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varusid VIIMSI PEREARSTIKESKUSE OÜ-l ei ole.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiotool põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 15000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	5 aastat
muu inventar ja IT seadmed	4 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2009 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	26 360	46 139
Arvelduskontod	896 535	904 910
Kokku raha	922 895	951 049

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	100 432	60 645
Ostjatelt laekumata arved	100 432	60 645
Ettemaksed	1 297	11 661
Kokku Nõuded ja ettemaksed	101 729	72 306

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		45
Üksikisiku tulumaks	49 682	60 726
Sotsiaalmaks	87 880	106 778
Kohustuslik kogumispension	650	
Töötuskindlustusmaksed	7 786	10 972
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	145 998	178 521

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008					
Soetusmaksumus	93 564	136 552	230 116	35 636	265 752
Akumuleeritud kulum	-71 730	-104 989	-176 719	-1 940	-178 659
Jääkmaksumus	21 834	31 563	53 397	33 696	87 093
Amortisatsioonikulu	-6 895	-13 889	-20 784	-7 127	-27 911
31.12.2009					
Soetusmaksumus	93 564	136 552	230 116	35 636	265 752
Akumuleeritud kulum	-78 625	-118 878	-197 503	-9 067	-206 570
Jääkmaksumus	14 939	17 674	32 613	26 569	59 182
Amortisatsioonikulu	-7 871	-6 717	-14 588	-7 127	-21 715
31.12.2010					
Soetusmaksumus	93 564	136 552	230 116	35 636	265 752
Akumuleeritud kulum	-86 496	-125 595	-212 091	-16 194	-228 285
Jääkmaksumus	7 068	10 957	18 025	19 442	37 467

Lisa 6 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	141 120	139 944

Viimsi Pererastikeskus OÜ rendib ruume AS-lt Viimsi Haigla, sõlmitud on tähtajatu rendileping.

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 200	40 200
Osade arv (tk)	3	3

2010. aastal aktsionäridele dividende välja kuulutatud ega välja makstud ei ole.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2010 moodustas 753355 krooni (31. detsember 2009: 696622) krooni. Dividendide

väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 595151 krooni (31. detsembril 2009: 511444 krooni) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 200259 krooni (31. detsembril 2009: 185178 krooni).

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 249 935	4 353 154
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	4 249 935	4 353 154
Kokku müügitulu	4 249 935	4 353 154
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
esmatasandi arstiabi	4 249 935	4 353 154
muu		
Kokku müügitulu	4 249 935	4 353 154

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	2 064 916	1 974 860
Sotsiaalmaksud	714 164	676 371
Kokku tööjõukulud	2 779 080	2 651 231
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	9	9

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	1 224 882	1 078 155

Aruande digitaalallkirjad

Viimsi Pearingstikeskus OÜ (registrikood: 10824794) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA TALIJÄRV	Juhatuseliige	18.05.2011
Resolutsioon:	kinnitan	
KRISTA KAARLÕP	Juhatuseliige	18.05.2011
Resolutsioon:	kinnitan	
HEDY ÖPIK	Juhatuseliige	18.05.2011
Resolutsioon:	kinnitan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	696 623
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 732
Kokku	753 355
Jaotamine	
Dividendideks	180 000
ettevõtte arenguks	573 355
Kokku	753 355

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	696 623
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 732
Kokku	753 355
Jaotamine	
Dividendideks	180 000
ettevõtte arenguks	573 355
Kokku	753 355

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	4249935	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiina Talijärv	46707060233	Viimsi alevik, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	13400 EEK
Krista Kaarlõp	44910200305	Tallinn, Harju maakond, Eesti	13400 EEK
Hedy Õpik	44006170293	Viimsi alevik, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	13400 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6059082
Faks	+372 6059083
E-posti aadress	viimsipak@hotmail.ee
Veebilehe aadress	www.viimsipak.ee